

NOTAS EXPLICATIVAS Nº 10/2022

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 30 de setembro de 2022, do Conselho Regional de Psicologia 19ª Região – CRP19 – SE.

O orçamento para o exercício financeiro de 2022 estimou a receita em **R\$ 2.138.152,07** (dois milhões, cento e trinta e oito mil cento e cinquenta e dois reais e sete centavos) e fixou a despesa em igual valor.

- Do total da **Receita** Prevista, foi arrecadada neste mês a importância bruta de **R\$ 39.160,00** o que representa **1,83%**. Com acumulado até o mês em **62,95%**, do orçamento previsto para o exercício de 2022.

Lembrando que das receitas de contribuições foram repassados ao Conselho Federal de Psicologia o percentual de **25%** (vinte e cinco por cento), através de cobrança compartilhada.

MAPA COMPARATIVO MENSAL DA RECEITA ARRECADADA

MÊS	ANO		
	2020	2021	2022
Janeiro	225.057,97	286.111,74	293.777,88
Fevereiro	205.594,67	271.811,98	263.660,61
Março	156.600,58	198.389,33	201.704,43
Abril	88.422,09	193.897,48	187.515,06
Maio	67.763,57	155.953,82	139.804,46
Junho	116.513,91	130.399,61	104.031,64
Julho	121.770,98	97.892,98	63.757,57
Agosto	97.456,52	98.117,28	52.397,80
Setembro	96.851,04	84.187,82	36.160,00
Total acumulado	1.176.031,33	1.516.762,04	1.345.933,65
Varição Acumulada/Período	-	28,97%	-11,26%
Crescimento Acumulado – 2021-2022	17,71%		
Média de Crescimento acumulado 2021-2022	8,86%		

- A Despesa realizada neste mês de setembro de 2022 foi de **R\$ 138.727,92**, o que representa **6,49%**, com **acumulado de 56,31% no exercício**. do total da previsão inicial das despesas.

Ressaltando que desse montante está o valor **R\$ 7.907,16**, referente ao repasse da Cota Parte, fundo de Sessão e cota Revista ao Conselho Federal de Psicologia – CFP, conforme Comparativo da Despesa Paga em anexo.

Havendo de ressaltar que, o total da Receita Arrecadada em setembro de 2022, foi menor que as Despesas Executadas, sendo:

Receita Arrecadada - Setembro	36.160,00
Despesas Realizadas - Setembro	138.727,92
Diferença NEGATIVA apurada no período	102.567,92

O Demonstrativo das Receitas Arrecadadas e das Despesas Realizadas, resultados acumulados, mês a mês e acumulados no exercício.

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DAS DESPESAS – EXERCÍCIO 2022

RECEITAS E DESPESAS			RESULTADOS		
MÊS	Receitas	Despesas	Resultado mês	(%)	Acumulado no Exercício
JAN	293.777,88	150.288,22	143.489,66	51,16	143.489,66
FEV	263.660,61	145.288,79	118.371,82	55,10	261.861,48
MAR	201.828,63	137.003,30	64.825,33	67,88	326.717,86
Abril	187.515,06	162.911,76	24.603,30	88,88	351.321,16
Maio	139.804,46	139.541,68	262,78	0,19	351.583,94
Junho	104.031,64	123.843,21	-19.811,57	-16,00	331.772,37
Julho	63.757,57	97.659,86	-33.902,29	-34,71	297.839,03
Agosto	52.397,80	108.825,40	-56.427,60	-51,85	241.411,43
Setembro	39.160,00	138.727,92	-99.567,92	-71,77	141.843,51
TOTAL	1.345.933,65	1.204.090,14	141.843,51		

O total acumulado das receitas arrecadadas no período de 2022 (1.345.933,65) representa 62,95 em pontos percentuais com relação ao previsto no Orçamento, no acumulado do período foi superior a despesa (141.843,51).

1 – ATIVO CIRCULANTE (FINANCEIRO)

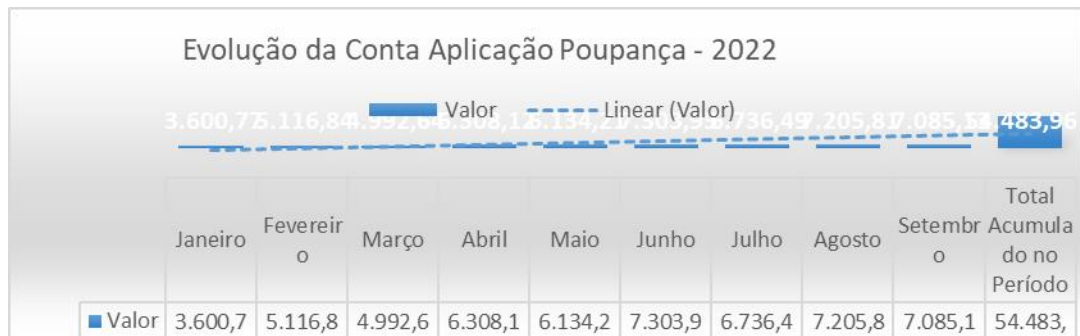
DISPONIVEL

CAIXA E EQUIVALENTES A CAIXA

- Registra os valores em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações e para os quais não haja restrições de uso imediato. Os saldos disponíveis em 31.08.2022 no valor **R\$ 878.711,54** se apresentam da seguinte forma.
- Bancos C/Movimento
- Saldo disponível em 30.09.2022 é de **R\$ 19.854,87** conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- Banco C/Arrecadação – Fundo de Sessão
- Saldo disponível em 30.09.2022 é de **R\$ 60,93**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- Banco C/Poupança
- Saldo disponível em 30.09.2022 é de **R\$ R\$ 858.795,74**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.

Evolução da conta aplicação Poupança - 2022	
Mês	Valor
Janeiro	3.600,77
Fevereiro	5.116,84
Março	4.992,64
Abril	6.308,12
Mai	6.134,21
Junho	7.303,95
Julho	6.736,49
Agosto	7.205,81
Setembro	7.085,13

Total acumulado no período	54.483,96
-----------------------------------	------------------



Como se observa a conta aplicação poupança, já superou, no período de janeiro a setembro, o percentual de **808,07%**, de uma vez que o valor orçado para esta conta foi de **R\$ 6.000,00**.

2 – ATIVO NÃO-CIRCULANTE (PERMANENTE)

- Registra os valores do Imobilizado no valor de **R\$ 1.171.769,32** se apresentam da seguinte forma.

DIVIDA ATIVA

- Registra o valor de **R\$ 529.078,5**:
Dívida Ativa decorrentes de Anuidade

Dívida Ativa - Setembro	
Dívida Ativa Administrativa	402.817,82
Dívida Ativa Executiva	191.609,93
Dívida Ativa Decorrentes de Anuidade	594.427,75

BENS PATRIMONIAIS



BENS MÓVES

- O valor de **R\$ 122.162,77**, correspondentes a móveis e utensílios, máquinas e equipamentos, equipamentos de informática, veículos e equipamentos de copa e cozinha, bens móveis de propriedade do CRP19 – SE sendo:

CONTAS	(R\$)
Móveis e Utensílios	38.044,73
Máquinas e Equipamentos	43.143,57
Equipamentos de Proc. De Dados	34.435,97
Sistemas de Processamento de Dados	6.538,50
Total	122.162,77

BENS IMÓVEIS

- Registra o valor de **R\$ 549.114,26**, correspondentes ao Prédio, e Sala, ambos de propriedade do CRP19 – SE, sendo:

BENS IMÓVEIS	(R\$)
Edifício sede	499.981,14
Sala	49.133,12
Total	549.114,26

- A depreciação apurada no mês atingiu o valor de **R\$ 674,61**.

3 – PASSIVO CIRCULANTE (FINANCEIRO)

DIVIDA FLUTUANTE

RESTOS A PAGAR

- Registra o valor de **R\$ 56.780,52**, referente a valores a pagar, Impostos e Contribuições.

CONTAS	(R\$)
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais à curto prazo	38.492,80

Fornecedores	18.286,62
Obrigações fiscais à curto prazo	414,71
Total	57.194,13

4 – PASSIVO NÃO-CIRCULANTE (PERMANENTE)

DIVIDA FLUTUANTE

- Não houve registro até o presente mês.

PATRIMONIO LÍQUIDO

O patrimônio é constituído de recursos próprios, sofrendo variações em decorrência de Superávits e/ou Déficits apurados anualmente, registrando o valor de **R\$ 2.495.647,01**.

Houve registro na Dívida Ativa, conforme relatórios emitidos pelo sistema BSC/ Financeiro, sendo os valores atualizados e registrados na Contabilidade, conforme abaixo:

COMPOSIÇÃO DA DIVÍDA ATIVA

Dívida Ativa	Agosto – 2022	Inscrição	Recebimento e Baixa/Atualização	Setembro- 2022
Administrativa	404.930,60			402.817,82
- Pessoa Física	400.048,04		2.112,78	397.935,26
- Pessoa Jurídica	4.882,56			4.882,56
Executiva	192.105,48			191.609,93
- Pessoa Física	149.193,27		495,55	148.697,72
- Pessoa Jurídica	42.912,19			42.912,19
Total	598.933,33			594.427,75

O Superávit Financeiro apurado neste mês de setembro de 2022 foi de **R\$ 690.618,68**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

No mês de setembro do exercício de 2022, o Conselho Regional de Psicologia 19ª Região – CRP19 – SE, apresentou um **Superávit no mês** de **R\$ 88.749,12**, como pode ser observado no resultado patrimonial apresentado no quadro das **Variações Patrimoniais**.

As Demonstrações das Variações Patrimoniais – DVP revela as alterações no patrimônio da entidade pública, demonstrando o saldo patrimonial no período apurado. Sendo:

Resultado das Variações Patrimoniais

Discriminação	2021	2022
Variações Ativas	1.871.789,70	1.426.176,40
Variações Passivas	1.507.138,98	1.337.427,28
Diferença apurada no período	364.650,72	88.749,12

Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário, segundo a concepção da Lei 4.320/64 dada pelo seu Artigo 102 demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. No transcorrer do deste período, a execução do Orçamento aprovado para o CRP19 teve o seguinte comportamento:

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

CONTAS	(R\$)
RECEITAS	39.160,00
- Receita de contribuições	23.405,97
- Receita de Serviços	2.820,74
- Transferências Intragovernamentais	-
- Receitas de Dívida Ativa	2.608,33
- Multas e Juros s/Anuidades	2.116,72
- Multa sobre anuidades	639,15
- Aplicação conta poupança	7.085,13




- Juros de Dívida Ativa	483,96
DESPESAS	
- Despesas Empenhadas	132.952,55
- Despesas Liquidadas	140.712,01
- Despesas Pagas	138.727,92
(-) Receita arrecadada (-) Despesa Empenhadas	93.792,55

Em conformidade com o demonstrativo acima, o resultado da execução orçamentária do mês de setembro de 2022, aponta déficit orçamentário no mês de **R\$ 93.792,55**.

Na leitura do comportamento entre a Receita Arrecadada e a Despesa Realizada, o Conselho Regional de Psicologia – CRP19, apesar do déficit orçamentário apresentado, vem mantendo seu equilíbrio financeiro e orçamentário, dentro do previsto na Proposta Orçamentária do exercício de 2022.

Aracaju – SE, 30 de setembro de 2022.


IDEILDA FERNANDES VIEIRA
ASS. CONTÁBIL
CRC/SE 4754/O